



TOELICHTING ALV 22 NOVEMBER 2023

BEGROTING 2024

Hierbij presenteert het bestuur de begroting 2024 van de Golfclub Almeerderhout en de Exploitatie Maatschappij Almeerderhout B.V.

Eerst behandelen we de kosten om daarna te eindigen met de opbrengsten en ons voorstel voor de contributie. Graag verwijzen we naar de bijlage met alle cijfers.

Kosten

De grootste kostenpost van de golfclub (ca. 50% van de totale kosten) zijn de Personeelskosten. Wij verwachten dat de Personeelskosten met 20.4% gaan stijgen ten opzichte van de Latest Estimate 2023 ("LE 2023"). De belangrijkste oorzaak hiervan is dat de personeelskosten in 2023 een stuk lager waren dan begroot, omdat een aantal greenkeepers aan het begin van 2023 hun contracten hebben opgezegd, en we eigenlijk in 2023 een tekort aan greenkeepers hadden. Dit tekort is aangevuld met de inhuur van derden (ZZP'ers). Daarom is "Inhuur Derden", geboekt onder de Baankosten, fors hoger in de LE 2023 in vergelijking met de begroting van 2023, nl. €110.200.

In de begroting van 2024 zijn alle greenkeepers weer in dienst en het bedrag voor "Inhuur Derden" is in de begroting dan ook weer sterk teruggebracht, zelfs lager dan in de begroting voor 2023. Dus de toename in Personeelskosten komt vooral door de vervanging van ZZP'ers ("Inhuur Derden") door greenkeepers ("Personeelskosten").

Daarnaast is de stijging te wijten aan de nieuwe CAO die in 2022 is afgesloten, plus het feit dat wij als club iets extra's moeten doen voor de greenkeepers, waardoor de salariskosten voor de greenkeepers met gemiddeld 14% hoger zijn dan in 2023. Voorts stijgt de reiskostenvergoeding opnieuw, in 2024 met 2 cent, van €0,21 stijgt naar €0,23.

De begroting voor de Opstalkosten (ca. 9% van de totale kosten; voor clubgebouw en greenkeepersgebouw) zal ongeveer gelijk zijn aan de LE 2023. De kosten voor gas stijgen enigszins omdat halverwege 2023 een nieuw contract is afgesloten met een vaste gasprijs, voor drie jaar. Hierdoor is de prijs iets hoger dan de variabele gasprijs. Door alle energiebesparende maatregelen die we treffen, hopen we dat we uiteindelijk goedkoper uit zijn, maar dit is nog niet in deze begroting meegenomen. Wat het bestuur al wel heeft meegenomen in deze begroting, zijn de besparingen op het Onderhoud (in "Overige Opstalkosten") en de Dotatie Groot Onderhoud. Aangezien de voorziening Groot Onderhoud op dit moment goed gevuld is, gaan we deze gebruiken voor het onderhouden van het clubhuis en het greenkeepersgebouw.

De totale Baankosten, die bestaan uit de categorieën "Dotatie Groot Onderhoud Baan" en de doorlopende "Baankosten", vormen samen 17% van de totale kosten. In de begroting '24 dalen deze kosten, met name op de "Inhuur Derden" (Zie boven, onder Personeelskosten verklaard). Verder zijn de andere Baankosten op hetzelfde niveau gebleven als de LE 2023.



De Verenigingskosten, ca. 4% van de totale kosten, bestaande uit Jeugd & Familie, Prestatie & Breedtesport, Commissies en de Algemene Verenigingskosten, zijn in de begroting voor 2024 ongeveer gelijk aan de LE 2023 en de begroting voor 2023. Al deze kosten zijn ongeveer gelijk gebleven.

De Kantoor en Administratiekosten, 5% van de totale kosten, dalen met ca. €34.094 ten opzichte van de LE 2023, maar stijgen met €11.600 t.o.v. de begroting 2023. De reden hiervan zijn de accountantskosten en het feit dat deze niet volledig zijn verantwoord in 2022, waardoor een deel die betrekking had op 2022 in 2023 wordt geboekt. Daarom is de LE 2023 hoger dan de begroting van 2023. De begroting van 2024 is dus lager dan de LE 2023, maar hoger dan de begroting van 2023, vanwege een toename van de fees die we moeten betalen aan de accountants en belastingadviseurs.

De daling in de Verzekeringen en Belastingen van €32.771 ten opzichte van de LE 2022 is te danken aan een hogere opbrengst van de BOSA subsidie. Dit wordt veroorzaakt doordat we in 2024 meer willen investeren in het machinepark en de onttrekkingen Voorziening Groot Onderhoud Baan dan we in 2023 hebben gedaan. De BOSA regeling houdt daar sterk verband mee.

De kosten m.b.t. de Financiële Baten en Lasten nemen in de begroting 2024 toe t.o.v. de LE 2023 vanwege een nieuwe financial lease die we aan zullen gaan.

De Netto Afschrijvingen stijgen met ca. 16% tot €298.699, vanwege alle investeringen die gedaan zijn in het verleden en die we van plan zijn om in 2024 te doen.

Al met al leidt dit tot begrote kosten in 2024 van €2.976.554. Dit is 7,6% hoger dan de LE 2023.

Opbrengsten

Met betrekking tot de Opbrengsten heeft het bestuur twee knoppen om aan te draaien:

- De *knop hoeveelheid*: het aantal leden, greenfee-spelers en gebruikers van de lockers en kasten; en
- De *knop prijs*: contributies, greenfees en prijzen van verhuur (lockers, kasten, horeca en shop).

Het bestuur draait aan beide knoppen, zodat de begrote opbrengsten hoger zullen zijn dan de begrote kosten, met het doel de verhoging van de contributie zo laag mogelijk te laten zijn.

Qua *hoeveelheid leden* is het bestuur van plan om de grens van 1350 regulier betalende leden aan te houden. Dit is de normgrens van de NGF: 450 leden voor een 9-holes baan, vermenigvuldigd met onze drie lussen.

Dit geldt ook voor de Par3 leden, bedrijfsleden, de daluur leden, de student- en jeugdleden. Dit betekent dat we *geen uitbreiding* willen van onze leden, maar dat het bestuur al deze groepen op ongeveer hetzelfde aantal wil houden. Het totaaloverzicht van de leden treft u bijgaand aan.

Verder is het bestuur van plan, zolang de baanbezetting dat toelaat, om het aantal greenfee spelers ook gelijk te laten of iets te laten stijgen.



Dan de *knop prijs*, en dan met name de contributie:

Het is ons voorstel om de contributie voor een regulier lid met €65 te verhogen, oftewel 4,4%, naar €1.530 per jaar. De contributies voor reguliere leden zijn dan als volgt:

| | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------|--------|--------|--------|
| Reguliere leden <= 82 jaar: | €1.340 | €1.465 | €1.530 |
| 82+ leden | €1.005 | €1.099 | €1.150 |
| 85+ leden | €670 | €730 | €760 |

Het bestuur begrijpt dat dit een behoorlijke stijging is. Echter, we denken dat dit noodzakelijk is om de club en de baan goed te kunnen onderhouden en onze liquiditeit en vermogen op peil te houden. Het betekent dat we de service kunnen verlenen die we gewend zijn en de kwaliteit van de baan in stand te kunnen houden en misschien zelfs wel te verbeteren. Het is ons wel gelukt om de contributie verhoging lager te laten zijn dan de toename in kosten.

De prijzen van de greenfees, de clinics en de gastwedstrijden en de bedrijfslidmaatschappen gaan we verhogen met eenzelfde percentage.

Het bovenstaande zal er toe leiden dat de verwachte opbrengsten in 2024 zullen uitkomen op €2.990.500, waardoor het verwachte exploitatie-resultaat een plus zal zijn van €13.946. Dit positieve, bescheiden exploitatieresultaat is nodig om ons vermogen op lange termijn in stand te kunnen houden.

Investerings en Kasstroom

Met betrekking tot de investeringen wil het bestuur rekening houden met de kaspositie in het algemeen en vooral met de kaspositie in de maand november, de maand dat we met name krap bij kas zitten. Maar door hogere prijzen voor de machines voor de baan en het feit dat we de afgelopen jaren weinig in het clubhuis hebben geïnvesteerd, heeft het bestuur besloten om in 2024 €362.650 te investeren in machines, installaties, inventaris en ICT. Dat is hoger dan de investeringen die gedaan zijn in 2023.

Resumerend

Als we geheel in kaart brengen dan betekent dit:

- De begroting heeft een beperkt positief saldo.
- Het aantal reguliere leden blijft op hetzelfde niveau. Dit zijn 1350 leden.
- Voorgesteld wordt om de reguliere contributie vast te stellen op €1.530.
- Dezelfde procentuele verhoging zal worden toegepast op alle andere contributies.

Hiermee zijn we er van overtuigd dat we de baan, de club en dus de service naar de leden op een zelfde wijze kunnen blijven verzorgen. De wijze waar we gezamenlijk als club ons prettig bij voelen.